



Repubblica Italiana



Regione Siciliana
Autorità di Audit
dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
Area tecnica

CHECK LIST PER LA VERIFICA DELLA QUALITÀ DELLA STRATEGIA DI AUDIT

PROGRAMMA: PO....2014/2020 - CCI

TIPO DI DOCUMENTO: STRATEGIA DI AUDIT

ORGANISMO CONTROLLATO:

PERIODO CONTABILE DI RIFERIMENTO: 01.7.201_ – 30.6.201_

VERIFICA DOCUMENTALE

N	Domande specifiche	Risposte	Annotazioni
1	I risultati dell'attività di audit pianificata/preliminare sono stati riportati nella Strategia di Audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
2	La Strategia di audit è conforme nei contenuti con il modello di strategia di audit previsto dall'Allegato VII del Regolamento 207/2015?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
3	Le attività eseguite per elaborare la Strategia di Audit sono state adeguatamente documentate (incluso l'analisi dei rischi, la procedura di campionamento e i relativi risultati, la revisione dei rapporti annuali di controlli ecc) e poste in relazione con la pianificazione degli interventi di audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
4	È stato dimostrato il legame tra i risultati del lavoro di audit pianificato/preliminare e gli obiettivi e lo scopo dei controlli?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
5	Lo scopo descritto nella Strategia di Audit è appropriato alle conclusioni cui si pensa di giungere al termine dell'audit?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	



Repubblica Italiana



Regione Siciliana
Autorità di Audit
dei programmi cofinanziati dalla Commissione Europea
Area tecnica

ARCHIVIAZIONE			
	I documenti di lavoro relativi alla redazione della Strategia di audit sono stati archiviati?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
	È presente un sistema di archiviazione dei documenti di lavoro?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	
	Tutti i documenti sono stati inclusi nel fascicolo cartaceo? (In caso contrario i riferimenti ai file elettronici dei documenti devono essere inclusi nei documenti di lavoro).	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/> NP <input type="checkbox"/>	

Note:

--

CONCLUSIONI

Domande specifiche	Risposte	Motivazioni
Gli atti contenuti nel foglio vettore / nota di trasmissione possono essere sottoposti alla firma del D.G.?	SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	

Data compilazione:	Firma:
---------------------------	---------------